



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 26 lutego 2026 r.

RPS-IV.431.10.2025

Pani

Józefa Danuta Majdańska

Prezes Stowarzyszenia

Inicjatywa Rozsądnych Polaków

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli w trybie zwykłym w zakresie prawidłowości wykorzystania przez Stowarzyszenie Inicjatywa Rozsądnych Polaków środków z budżetu państwa, przyznanych na realizację w roku 2024 pn.: "Pomoc Świąteczna".

I. Jednostka kontrolowana:

Stowarzyszenie Inicjatywa Rozsądnych Polaków, dalej zwane „Stowarzyszeniem”

ul. Piotrkowska 41 lok.2, 90 - 410 Łódź

Zgodnie z wyciągiem KRS, do reprezentowania Stowarzyszenia oraz do składania oświadczeń woli we wszystkich sprawach majątkowych Stowarzyszenia, zawierania umów i udzielania pełnomocnictw wymagany jest podpis dwóch członków Zarządu Krajowego w tym Prezesa. Do składania oświadczeń woli w sprawach niemajątkowych Stowarzyszenia wymagany jest podpis dwóch członków Zarządu Krajowego.

Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych, Stowarzyszenie reprezentowała Prezes Zarządu – Józefa Danuta Majdańska.

(akta kontroli, str. 18 - 24)

II. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału Wsparcia i Integracji w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi:

- Anna Skarwinkiewicz – starszy inspektor wojewódzki, kierownik zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia nr 170/2025,

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40; Adres Doręczeń Elektronicznych: AE:PL-15739-54094-JUCFW-24
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

- Małgorzata Kołodziejczyk – inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia nr 171/2025.

(akta kontroli, str. 8 - 9)

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 18 grudnia 2025 r. do 30 stycznia 2026 r.

III. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

1. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹,
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²
3. Umowa Nr 11/19/2024 z dnia 6 listopada 2024 r.

IV. Zakres kontroli:

Przedmiot kontroli: prawidłowość wykorzystania środków z budżetu państwa, przyznanych na realizację w roku 2024 zadania pn.: "Pomoc Świąteczna".

Okres objęty kontrolą: od 15 listopada do 31 grudnia 2024 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Stowarzyszenia – poz. 14.

(akta kontroli, str. 58)

V. Ustalenia:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy tj. w okresie od dnia 15 listopada 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

(akta kontroli, str. 38 - 51)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 16 933,06 zł. Stowarzyszenie przekazało na realizację zadania wkład własny finansowy w wysokości 1 905,06 zł oraz wkład osobowy w wysokości 2 500,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł nie więcej niż 80% tj. 73,98%.

(akta kontroli, str. 38 - 44 oraz 29 - 37)

3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu

¹ Dz. U. z 2025 r. poz. 1338

² Dz. U. z 2025 r. poz. 1483

zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych³ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 17 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 30 -37)

4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Stowarzyszenie było zobowiązane do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Dokumentację Zarządu Stowarzyszenie Inicjatywa Rozsądnych Polaków z dnia 01.01.2023 roku dotyczącą przyjętych zasad (polityki rachunkowości) w Stowarzyszeniu, wraz z Wewnętrznym Planem Kont. Wydruk z kont dotyczących środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania, został dostarczony do dokumentacji przez Stowarzyszenie. Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tym samym warunek określony w § 6 ust.1 umowy został spełniony.

(akta kontroli, str. 59 -73 oraz 31 – 37; 106 -111)

5. Zgodnie z § 7 Umowy podmiot kontrolowany zobowiązany był do informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Łódzkiego. W toku kontroli ustalono, że Stowarzyszenie informowało o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez stronę internetową Stowarzyszenia, strony internetowe gmin powiatu łódzkiego wschodniego (Linki do relacji: <https://sirp.pl/2024/12/23/pomoc-swiateczna-dla-naimlodszych/>
<https://sirp.pl/2024/12/06/mikolaikowe-spotkanie-w-sosw-w-koluszkach/>
<https://sirp.pl/2024/12/17/wigilia-pelna-ciepla-w-dziennym-i-srodowiskowym-domu-pomocy-w-wisniowej-gorze/>
<https://katolickie.media.pl/index.php/polecane/22082-iadwiea-kaminska-wspolcze5nt->

³ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 619 ze zm.

[mikolaje](#), jak i media społecznościowe Stowarzyszenia (facebook) oraz na łamach tygodnika Niedziela.

Ponadto przygotowane paczki wręczano w plecakach, na których zostały zamieszczone logotypy Wojewody Łódzkiego, zatwierdzone przez Biuro Prasowe Wojewody Łódzkiego.

(akta kontroli, str. 40-41 oraz 60 -96)

6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego podmiot kontrolowany sporządził na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. *w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań*⁵ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 14 stycznia 2025 r., zachowując termin wynikający z § 10 Umowy.

Stowarzyszenie dokonało dwóch korekt sprawozdania końcowego: 27 stycznia 2025 r. oraz 5 lutego 2025 r.

Sprawozdanie ostatecznie zostało zatwierdzone 7 lutego 2025 r.

(akta kontroli, str. 38 - 51; 52 -53)

7. Zgodnie z § 16 Umowy podmiot kontrolowany, przy przetwarzaniu danych osobowych, był zobowiązany do przestrzegania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119/1 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Ustalono, że Stowarzyszenie w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowało ww. przepisy na podstawie oświadczeń i informacji w sprawie danych osobowych dołączonych do dokumentacji dostarczonej do kontroli.

(akta kontroli, str. 97 -104)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur i innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym

⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 2057

dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez Stowarzyszenie wydatki w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano dofinansowanie w kwocie **12 528,00 zł** i przeznaczono na zakup artykułów spożywczych niezbędnych do przygotowania paczek świątecznych, które następnie trafiły do 210 podopiecznych Stowarzyszenia i rozdane podczas spotkań integracyjnych ze św. Mikołajem.

(akta kontroli, str. 30 -51 oraz 60 - 96)

W toku kontroli ustalono, że dotacja na realizację zadania publicznego „Pomoc Świąteczna”, otrzymana przez Stowarzyszenie w 2024 r., wykorzystana została w całości, terminowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

VI. Ocena skontrolowanej działalności:

Uwzględniając powyższe wnioski, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie**.

VII. Zalecenia:

Z uwagi na ocenę pozytywną bez stwierdzonych nieprawidłowości nie wydano zaleceń.

VIII. Pouczenie:

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**
(podpisano elektronicznie)